

HA-PA Holding A/S

Kløverlykke 74, Hørup, 6470 Sydals

CVR-nr. 20 86 01 03

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2017.

Paul Teichert
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for HA-PA Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 28. september 2017

Direktion

Paul Teichert
direktør

Bestyrelse

Jane Teichert
formand

Paul Teichert

Kell Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i HA-PA Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HA-PA Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 28. september 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HA-PA Holding A/S Kløverlykke 74 Hørup 6470 Sydals CVR-nr.: 20 86 01 03 Stiftet: 27. april 1998 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår
Bestyrelse	Jane Teichert, formand Paul Teichert Kell Pedersen
Direktion	Paul Teichert, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Windy Ideas ApS, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i året bestået i restaurationsvirksomhed.

Restauranten Torve-Hallen i Sønderborg åbnede den 21. juni 2016, og regnskabsåret omfatter således restaurantens første driftsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en tilfredsstillende aktivitet, der dog har været påvirket af, at restauranten ligger tæt på Sønderborgs største byggeplads, og at Nørre Havnegade er spærret for trafik.

Regnskabsåret 2016/17 har været præget af opstartsomkostninger, men året er samtidig anvendt til optimering af driften.

Under disse omstændigheder anses årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Når den trafikale situation forbedres, forventes en højere aktivitet og indtjening

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HA-PA Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Biler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HA-PA Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	3.895.706	-32.942
1 Personaleomkostninger	-3.812.807	-212.952
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-391.836	-115.820
Resultat før finansielle poster	-308.937	-361.714
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-23.370	-63.244
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-41.090	-78.246
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	3.341
Finansielle indtægter	41.946	96.825
2 Finansielle omkostninger	-70.226	-1.141
Resultat før skat	-401.677	-404.179
Skat af årets resultat	0	19.327
Årets resultat	-401.677	-384.852
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	203.400	700.000
Overføres til øvrige reserver	-605.077	-1.084.852
Disponeret i alt	-401.677	-384.852

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	5.447.987	4.909.462
4 Biler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.736.845	2.673.181
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.184.832</u>	<u>7.582.643</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	63.386	86.756
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Deposita	27.450	27.450
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.836</u>	<u>114.206</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.275.668</u>	<u>7.696.849</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	330.000	223.536
Varebeholdninger i alt	<u>330.000</u>	<u>223.536</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.518	0
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	89.227
Andre tilgodehavender	63.051	1.314.889
Periodeafgrænsningsposter	67.648	0
Tilgodehavender i alt	<u>239.217</u>	<u>1.404.116</u>
Likvide beholdninger	69.220	469.871
Omsætningsaktiver i alt	<u>638.437</u>	<u>2.097.523</u>
Aktiver i alt	<u>8.914.105</u>	<u>9.794.372</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Øvrige reserver	4.762.784	5.367.861
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	203.400	700.000
	Egenkapital i alt	<u>5.466.184</u>	<u>6.567.861</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	1.861.592	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	785.721	3.012.343
	Gæld til tilknyttet virksomhed	66.963	0
	Anden gæld	733.645	214.168
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.447.921</u>	<u>3.226.511</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.447.921</u>	<u>3.226.511</u>
	Passiver i alt	<u>8.914.105</u>	<u>9.794.372</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.689.310	210.200
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>123.497</u>	<u>2.752</u>
	<u>3.812.807</u>	<u>212.952</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	1.002	0
Andre finansielle omkostninger	<u>69.224</u>	<u>1.141</u>
	<u>70.226</u>	<u>1.141</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	4.912.028	1.925.125
Tilgang i årets løb	<u>640.477</u>	<u>2.986.903</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.552.505</u>	<u>4.912.028</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.566	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-101.952</u>	<u>-2.566</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-104.518</u>	<u>-2.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>5.447.987</u>	<u>4.909.462</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>4.450.000</u>	<u>1.300.000</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Biler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	3.310.626	630.000
Tilgang i årets løb	<u>353.548</u>	<u>2.680.626</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.664.174</u>	<u>3.310.626</u>
Nedskrivninger 1. juli	-637.445	-630.000
Årets nedskrivninger	<u>-289.884</u>	<u>-7.445</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-927.329</u>	<u>-637.445</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.736.845</u>	<u>2.673.181</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Nedskrivninger 1. juli	-63.244	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-23.370</u>	<u>-63.244</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-86.614</u>	<u>-63.244</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>63.386</u>	<u>86.756</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Windy Ideas ApS	Sønderborg	100 %

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum 1. juli	999.999	999.999
Afgang i årets løb	-999.999	0
Kostpris 30. juni	0	999.999
Nedskrivninger 1. juli	-999.999	-999.999
Årets tilbageførsler på afgang	999.999	0
Opskrivninger 30. juni	0	-999.999
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	500.000	500.000
	500.000	500.000
8. Øvrige reserver		
Øvrige reserver 1. juli	5.367.861	6.452.713
Overført fra resultatdisponeringen	-605.077	-1.084.852
	4.762.784	5.367.861
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	700.000	1.671.000
Udloddet udbytte	-700.000	-1.671.000
Udbytte for regnskabsåret	203.400	700.000
	203.400	700.000

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.